北京市市级财政支出项目

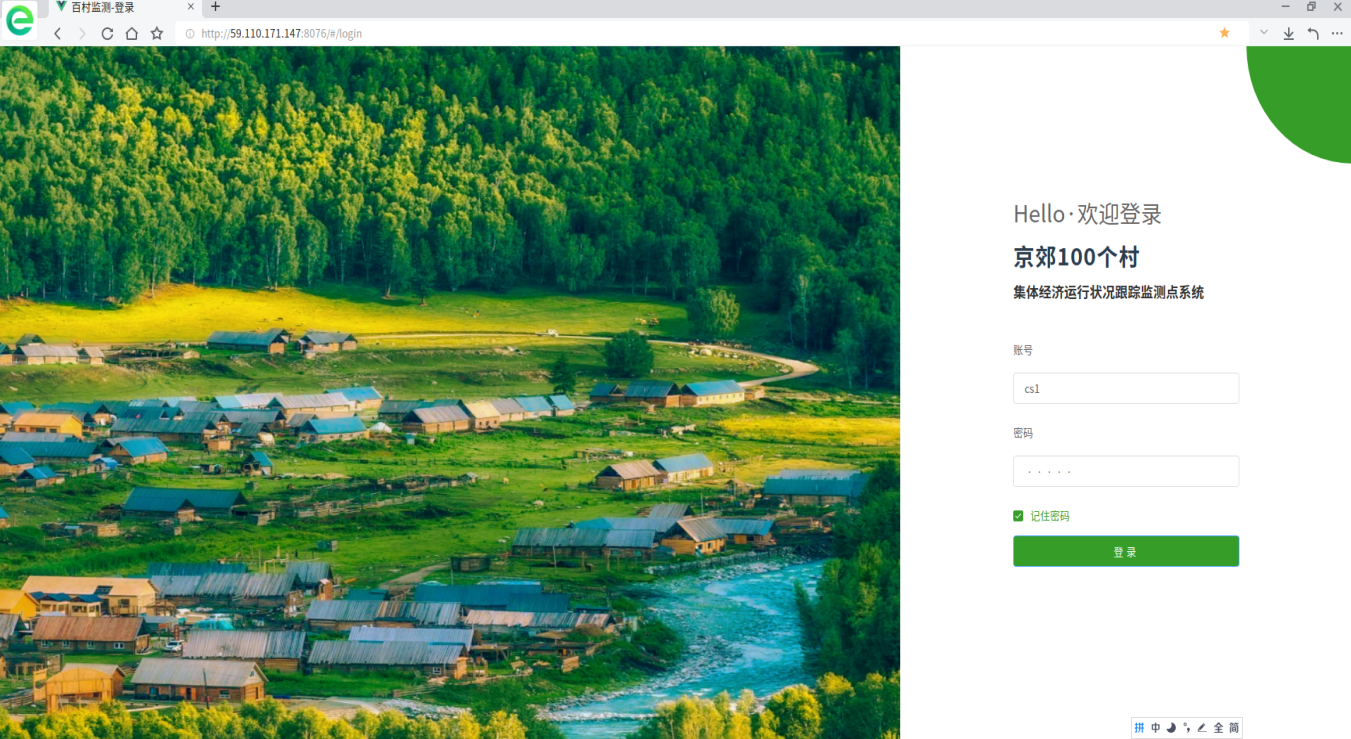
绩效评价报告

主管部门 北京市农村经济研究中心

项目单位 北京市农村经济研究中心机关

项目名称 北京郊区100个村集体经济运行状况跟踪监测

**2023年5月**

百村监测系统PC版登陆界面

村集体经济运行状况跟踪检测表系统界面

目 录

**[一、基本情况 1](#_Toc104449862)**

[（一）项目概况 1](#_Toc104449863)

[（二）项目绩效目标 3](#_Toc104449866)

**[二、绩效评价工作开展情况 4](#_Toc104449867)**

[（一）绩效评价目的、对象及范围 4](#_Toc104449868)

[（二）绩效评价基本情况 5](#_Toc104449870)

[（三）绩效评价工作过程 6](#_Toc104449874)

**[三、综合评价情况及评价结论 6](#_Toc104449875)**

**[四、绩效评价指标分析 7](#_Toc104449876)**

[（一）项目决策情况 7](#_Toc104449877)

[（二）项目过程情况 7](#_Toc104449878)

[（三）项目产出情况 7](#_Toc104449879)

[（四）项目效益情况 8](#_Toc104449880)

**[五、存在的主要问题 8](#_Toc104449881)**

**[六、有关建议 9](#_Toc104449882)**

**[七、其他说明事项 10](#_Toc104449883)**

**[八、附件 10](#_Toc104449884)**

北京市农村经济研究中心

北京郊区100个村集体经济运行状况跟踪监测项目绩效评价报告

为进一步推进预算绩效管理工作，提升财政资金使用效率和部门绩效管理水平，根据《中共北京市委 北京市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(京发〔2019〕12号) 、《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号）等有关规定，结合北京市财政局《2023 年推进全面实施预算绩效管理工作的预通知》工作安排，北京市农村经济研究中心（以下简称“市农研中心”）组建绩效评价工作组，对北京郊区100个村集体经济运行状况跟踪监测项目（以下简称“该项目”）实施绩效评价，形成本绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

《中华人民共和国乡村振兴促进法》《北京市“十四五”时期乡村振兴战略实施规划》中明确提出组织开展乡村振兴战略实施监测分析的要求。陈吉宁市长在“本市集体经济薄弱村发展现状调研”（《昨日市情》特刊第120期）中提出“要结合乡村振兴战略工作，设定明确工作目标，分解工作任务，强化考核和责任落实，一村一策，推动集体经济薄弱村取得明显成效”重要批示。

为落实上述要求，动态跟踪监测村集体经济发展运行状况，为市委、市政府领导农村改革与发展提供动态、便捷的信息和有力的决策依据，市农研中心2022年申报该项目。

2.项目主要内容

该项目主要包含三部分内容。一是观察点位。100个监测点以行政村或撤村后的村集体经济组织为单位，结合区位、收入、排序等多维指标，通过Stata计量软件随机抽样，并结合经验法确定；二是观察内容。重点收集村集体和典型农户两级数据，基本情况、人口及劳动力、土地资源利用、集体产业结构、集体经济收支以及农户就业、收入、社保、公共服务等；三是运行机制。“长期固定，跟踪监测”，优化指标，控制和提升数据质量。

3.项目资金情况

2022年1月，市财政局批复项目预算146.65万元，主要包括委托业务费30.00万元、劳务费88.80万元、差旅费2.30万元、培训费8.25万元、咨询费9.2万元、印刷费2.1万元及其他商品和服务支出8.30万元。截至2022年12月31日，项目实际支出135.76万元，资金结余6.77万元，预算执行率为95.25%。

（二）项目绩效目标

1.年度目标：通过京郊100个村集体经济运行状况跟踪监测调查系统，长期动态跟踪监测村集体经济发展运行状况，为市委、市政府领导农村改革与发展提供动态、便捷的信息和有力的决策依据。具体包括：①开展动态监测与评价、服务决策咨询，收集社情民意；②聚焦“十四五”时期转化集体经济薄弱村，提供智力支持；③健全市农研中心调研工作体系；④承接市委市政府等委办局短期研究课题项目；⑤与农业农村部农村经济研究中心（以下简称“部农研中心”）、上海市、四川等地固定观察点交流合作。

2.绩效指标：

（1）数量指标：完成年度监测指标体系建构，出具年度监测报告（2020-2022）1份；发表论文7篇；内部刊物8份。

（2）质量指标：按照农研中心研究成果标准通过课题验收。

（3）进度指标：2022年5月，完成专项培训及数据的系统填报和镇、区、市审核；6月-12月组织开展百村监测点实施工作，推进各项工作按期落实，6月30日前完成监测报告撰写。

（4）成本指标：开展北京 100个村集体经济运行状况跟踪监测项目的技术服务工作委托业务费用30万，课题研究、参加会议需要差旅费、劳务费、专家咨询费、印刷费、调研费、打印费、邮寄费、书籍购买等费用105.76万元。

（5）效益指标：结合改革试验示范工作，为监测点地区提供相应的服务、指导，以及政策辅导工作，推动监测点地区乡村振兴战略实施。构建百村千户监测点数据库（案例库），长期动态跟踪监测村集体经济发展运行状况，为市委、市政府领导农村改革与发展提供及时、动态、便捷的信息和有力的决策依据。以“发展壮大集体所有制经济”作为观察重点，着力提升集体经济组织经营性收入水平。将人居环境作为重要观察内容，着力提升农村居民人居环境水平。

（6）服务对象满意指标：提升集体经济经营性收入的同时，提升农村集体经济组织成员的幸福感、获得感、安全感，总结典型经验，促进配套政策落地。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象及范围

1.评价目的

通过绩效评价，对该项目整体情况进行分析，全面、客观地反映项目单位的工作成效，对项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面存在的不足提出合理化建议，使预算绩效管理更加科学、规范，提高项目预算绩效管理水平和财政资金使用效益和效率。

2.评价对象和范围

对北京郊区100个村集体经济运行状况跟踪监测项目146.65万元的资金支出情况开展绩效评价。

（二）绩效评价基本情况

1.绩效评价原则及方法

本次绩效评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，结合项目的特点，采用比较法、因素分析法、专家评议法等方法，定性与定量相结合，从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面对本项目开展绩效评价。

2.绩效评价指标体系

绩效评价指标体系主要包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面，满分100分。一是决策指标(10分)，主要评价项目立项、绩效目标和资金投入内容；二是过程指标(20分)，主要评价项目资金管理和组织实施内容；三是产出指标(40分)，主要评价项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；四是效益指标(30分)，主要评价项目产生的社会效益、经济益、生态效益、可持续影响和服务对象满意度内容。绩效评价指标体系详见附件。

3.评价标准

本次绩效评价标准为计划标准，以该项目预先制定的目标、计划、预算作为评价标准，对绩效指标完成情况进行比较。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作在成立评价工作组后，通过线上沟通和审核评价资料的方式，对项目资料进行逐一核实，了解项目资金的使用和取得的效益情况，并在此基础上召开线上专家评价会，最终根据评价前期沟通及收集资料情况，结合专家评价会的专家组意见，完成绩效评价报告撰写。

三、综合评价情况及评价结论

经综合评价, 北京郊区100个村集体经济运行状况跟踪监测项目绩效评价综合得分84.08分，绩效评价结果为“良好”。其中，项目决策得分8.28分，项目过程得分16.66分，项目产出得分34.62分，项目效益得分24.52分。

项目绩效评价结论一览表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 评价内容 | 分值 | 评价得分 |
| 项目决策 | 10 | 8.28 |
| 项目过程 | 20 | 16.66 |
| 项目产出 | 40 | 34.62 |
| 项目效益 | 30 | 24.52 |
| 综合得分 | 100 | 84.08 |
| 绩效评定级别 | 良好 | |

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策指标，满分10分，评价得分为8.28分。该项目决策依据比较充分，立项程序规范；绩效目标设置合理性不足，未明确项目达到的效益效果目标，指标设置不够细化、量化。

（二）项目过程情况

项目过程指标，满分20分，评价得分为16.66分。在资金管理方面，资金及时足额到位，财务制度健全完善；预算执行符合规定且资金使用基本规范；在项目实施方面，该项目制定了实施方案，内容基本齐全但仍需补充完善；部分课题调研验收工作资料体现不足。

（三）项目产出情况

项目产出指标，满分40分，评价得分为34.62分。该项目完成了市、区、镇、村四级监测队伍建立，以及100个村集体、1000户典型农户的监测系统填报和区、镇的审核。进行市级两轮数据核查，已向各区反馈问题清单，并完成数据修正。完成年度监测报告、发表论文、内部刊物等工作并出具了相应的成果文件，且成本控制在预算范围内，项目产出较好地达到了预期目标，但项目质量材料支撑不足。

（四）项目效益情况

项目效益指标，满分30分，评价得分为24.52分。项目基本达到了预期效益目标，具有一定的绩效资料呈现，但项目社会效益和可持续影响充分性不足，项目满意度调查范围过窄，未做到分类分层反映项目满意度情况，满意度调查不够全面，未对服务对象满意情况进行总结分析。

五、存在的主要问题

（一）绩效目标设定不够合理，指标设置不够细化

该项目绩效目标仅体现实际的工作成果内容，未能体现项目整体目标达到预期效果。数量指标未结合项目实际产出情况设定，未突出2022年的工作重点；质量指标“按照农研中心研究成果标准通过课题验收”不易考核；项目效益指标设置较笼统，未结合项目情况进行量化和细化，衡量性不足。

（二）项目实施方案不够完善，项目过程管理不够严谨

该项目实施方案内容不够完整，具体的人员组织架构、职责分工、实施的进度步骤安排、过程监督检查、工作质量标准、资金分配等均不明确，项目实施质量控制和风险防范措施缺失。部分内容已与实际工作不符。2022年9月与北京金域美境科技有限公司签订技术咨询合同，但合同履行期限为2022年3月30日至2022年12月30日，存在合同倒签情况。

（三）项目绩效资料体现不足

该项目效益效果的体现材料不充分，常规监测、专题调研、动态反馈三项工作是否全部高质量完成资料体现不足；与部农研中心、上海市、四川等地固定观察点交流合作缺乏足够的材料支撑；服务对象满意度指标未明确项目具体的受益对象，部分子项目的服务对象满意度资料支撑不足。

六、有关建议

（一）结合项目实际，合理设置绩效目标和指标

充分结合项目工作内容，结合预期产出和效益，高度总结概括项目预期绩效目标，确保绩效目标的合理性；全面、细化地设置产出指标和效益指标，明确各项指标衡量标准，做到指标可衡量、可考核。

（二）完善项目实施方案，规范项目过程实施

提高项目管理的规范化，进一步完善项目实施方案，明确项目质量监控及验收程序等内容。及时修订完善内部管理制度，提高制度的适用性和严谨性。按要求开展验收并及时将资料整理归档。注重对项目委托单位的日常监督管理和合同签订，加强过程监管，不断提高管理的精细化水平。

（四）注重项目成果效益的收集，开展项目满意度调查

建议加强项目成果资料的归集整理，注重挖掘课题研究成果转化利用资料，用客观资料和数据呈现项目效果。扩大满意度对象范围，全面开展服务对象满意度调查分析。

七、其他说明事项

本报告主要是基于市农研中心收集的决策、过程、产出、效益方面的资料做出的评价，评价工作组对资料的真实性进行了适当的抽查与线上沟通，但受资料完整性及线上沟通范围所限，并非每项指标的打分都有充分的资料支撑，个别指标主要是依据项目单位沟通结果判断。

八、附件

附件：1.项目预算执行情况表

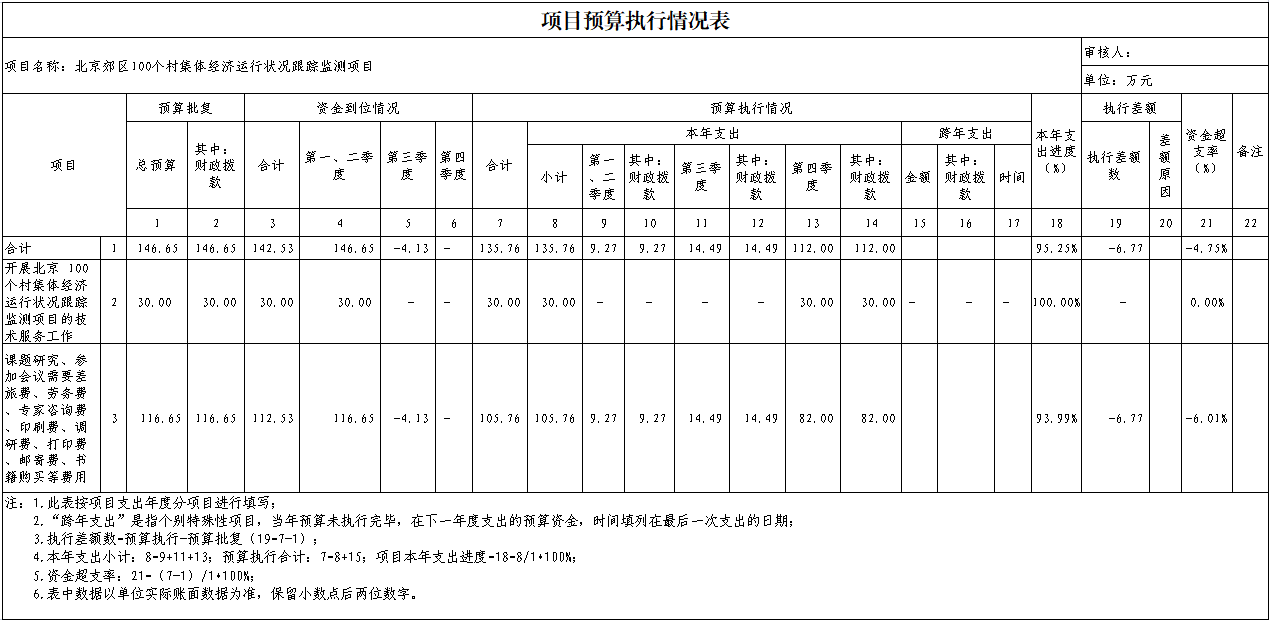
2.项目绩效目标完成情况及收支明细表

3.专家意见汇总书

4.项目支出指标体系及评分情况表

5.反映绩效的相关图片（2-3幅，扉页位置）

附件1



附件2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目绩效目标完成情况及收支明细表 | | | |
| 审核人： | |  | 单位：万元 |
| **绩效目标完成情况** | **目标内容** | **目标调整情况** | **实际完成情况** |
| 开展动态监测，收集社情民意 | 无 | 已完成 |
| 聚焦“十四五”时期转化集体经济薄弱村 | 无 | 调研报告获得多位领导批示 |
| 建立农研中心调研体系 | 无 | 已完成 |
| 承接委办局短期研究课题项目 | 无 | 已完成 |
| 与部农研中心等固定观察点开展交流合作 | 无 | 已完成 |
| **资金到位情况** | **项目资金** | **预算批复数** | **资金到位情况** |
| 财政拨款 | 146.65 | 146.65 |
| 项目单位自筹资金 | - | - |
| 其他资金 | - | - |
| **合计** | **146.65** | **146.65** |
| **资金支出情况** | **项目预算支出明细** | **预算批复数** | **实际支出数** |
| 开展北京 100个村集体经济运行状况跟踪监测项目的技术服务工作 | 30.00 | 30.00 |
| 课题研究、参加会议需要差旅费、劳务费、专家咨询费、印刷费、调研费、打印费、邮寄费、书籍购买等费用 | 116.65 | 105.76 |
| **合计** | **146.65** | **135.76** |
| 注：1.预算批复数为项目年度批复的预算数，包含年初批复和年中的追加核减数；  2.实际支出数是指对应项目明细的实际支出数；  3.表中数据以单位实际账面数据为准，保留小数点后两位数字。 | | | |

附件3

北京市项目支出绩效评价  
专家意见汇总书

项目名称： 北京郊区100个村集体经济运行状况跟踪监测项目

项目单位： 北京市农村经济研究中心本级

主管部门： 北京市农村经济研究中心

评价时间： 2023 年 5 月 15 日

**一、专家评分汇总表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **评价指标及分值** | | | **专家评分汇总** | | | | | |
| **评价指标** | | **分值** | **专家1** | **专家2** | **专家3** | **专家4** | **专家5** | **平均** |
| **决策** | **项目立项** | **4** | **2.50** | **3.40** | **4.00** | **4.00** | **3.60** | **3.50** |
| 立项依据充分性 | 2 | 1.20 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 1.80 | 1.80 |
| 立项程序规范性 | 2 | 1.30 | 1.40 | 2.00 | 2.00 | 1.80 | 1.70 |
| **绩效目标** | **3** | **2.10** | **2.30** | **2.50** | **2.20** | **2.70** | **2.36** |
| 绩效目标合理性 | 2 | 1.30 | 1.50 | 2.00 | 1.40 | 1.80 | 1.60 |
| 绩效指标明确性 | 1 | 0.80 | 0.80 | 0.50 | 0.80 | 0.90 | 0.76 |
| **资金投入** | **3** | **2.20** | **2.20** | **2.00** | **3.00** | **2.70** | **2.42** |
| 预算编制科学性 | 2 | 1.50 | 1.40 | 1.00 | 2.00 | 1.80 | 1.54 |
| 资金分配合理性 | 1 | 0.70 | 0.80 | 1.00 | 1.00 | 0.90 | 0.88 |
| **过程** | **资金管理** | **10** | **8.76** | **8.36** | **9.26** | **9.76** | **9.56** | **9.14** |
| 资金到位率 | 2 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 |
| 预算执行率 | 5 | 4.76 | 4.76 | 4.76 | 4.76 | 4.76 | 4.76 |
| 资金使用合规性 | 3 | 2.00 | 1.60 | 2.50 | 3.00 | 2.80 | 2.38 |
| **组织实施** | **10** | **6.50** | **7.80** | **6.00** | **8.00** | **9.30** | **7.52** |
| 管理制度健全性 | 5 | 3.50 | 4.00 | 3.00 | 4.00 | 4.80 | 3.86 |
| 制度执行有效性 | 5 | 3.00 | 3.80 | 3.00 | 4.00 | 4.50 | 3.66 |
| **产出** | **产出数量** | **10** | **10.00** | **9.00** | **10.00** | **8.00** | **9.20** | **9.24** |
| 实际完成率 | 10 | 10.00 | 9.00 | 10.00 | 8.00 | 9.20 | 9.24 |
| **产出质量** | **10** | **8.50** | **8.00** | **10.00** | **8.00** | **8.60** | **8.62** |
| 质量达标率 | 10 | 8.50 | 8.00 | 10.00 | 8.00 | 8.60 | 8.62 |
| **产出时效** | **10** | **9.00** | **9.00** | **10.00** | **8.00** | **8.80** | **8.96** |
| 完成及时性 | 10 | 9.00 | 9.00 | 10.00 | 8.00 | 8.80 | 8.96 |
| **产出成本** | **10** | **8.00** | **8.00** | **4.00** | **10.00** | **9.00** | **7.80** |
| 成本节约率 | 10 | 8.00 | 8.00 | 4.00 | 10.00 | 9.00 | 7.80 |
| **效益** | **项目效益** | **30** | **24.50** | **23.90** | **27.50** | **24.00** | **22.70** | **24.52** |
| 产生的经济效益 | 6 | 6.00 | 5.00 | 3.50 | 4.00 | 4.60 | 4.62 |
| 产生的社会效益 | 6 | 4.50 | 4.50 | 6.00 | 6.00 | 4.60 | 5.12 |
| 产生的生态效益 | 6 | 4.50 | 5.00 | 6.00 | 4.00 | 4.50 | 4.80 |
| 产生的可持续影响 | 6 | 4.50 | 4.60 | 6.00 | 6.00 | 4.50 | 5.12 |
| 服务对象满意度指标 | 6 | 5.00 | 4.80 | 6.00 | 4.00 | 4.50 | 4.86 |
| **合计** | | **100** | **82.06** | **81.96** | **85.26** | **84.96** | **86.16** | **84.08** |

**二、专家评价综合意见**

|  |  |
| --- | --- |
| **评价得分** | **84.08分** |
| **绩效级别** | 优(90分以上) □ 良(80-90分) ☑  中（60-80分）□ 差（60分以下）□ |
| **问题：**  一、项目决策  1、项目缺少整体规划及中长期计划，基础情况和需求的决策依据不够充分，没有对项目进行可研和论证，如选取100个村的决策依据、项目运行模式。项目实施的主责部门（经济体制处调整到城乡发展处），人员和职责发生变动，事随人走缺少部门决策程序和具体职责范围。  2、绩效目标申报表合理性、明确性不足，项目内容分为三个子项目，各子项目的目标需要解决的问题研究不够明确，数量指标没有完全涵盖项目内容，质量指标不完整、不明确，效益指标较为笼统，定量不足，缺少衡量评价依据。  二、项目管理  1、部门管理制度较为健全，与项目相关的部分管理制度的完善、可操作、可控制不足，项目在实施中制度执行的有效性体现不足，如委托业务的服务商遴选过程规范性不足、预算控制和执行存在问题。  2、没有子项目的具体实施方案。实施过程程序、质量控制、验收程序留痕呈现不足。劳务费直接发到村里，缺少领取资料；培训缺少培训方案内容和培训过程资料。个别合同签订日期与服务期倒置，支付末次款缺少验收程序体现。  3、项目预算没有按照项目内容进行细化，申报资金146.65万元，实际支出135.76万元，执行率95.25%。项目资金支出的专款专用与项目实施内容匹配对应较差，部分支出无法判定与项目的关联，存在资金使用风险。  三、项目绩效  1、项目绩效报告对项目整体绩效呈现较差，数据之间未完全对应，缺少项目实施过程描述。缺少申报内容计划和实际完成情况对比，项目绩效部分和项目实施内容的对应不够清晰明确。  2、项目成果利用缺少归集分析和客观数据资料支撑，服务对象满意度调查不够全面。。 | |
| **建议：**  1、建议项目单位加强项目整体规划设计，按照规划做出本年度的工作目标和任务。  2、认真编制与项目匹配适用的绩效目标申报表，对项目全过程引入绩效管理，加强绩效监督和控制。  3、加强预算申报的依据充分性和格式的规范性，对应项目内容做出明细预算，建立零基预算和比价询价机制，确保财政资金使用的节约和高效。  4、完善内部管理制度，健全完善项目管理、采购管理、对外委托业务管理办法内容，确保项目过程管理的科学化、制度化、规范化和严谨化。  5、加强财务预算执行管理，严格执行项目资金的专款专用，确保项目经费使用的合规合理，不出现风险。  6、重视项目绩效管理，规范项目责任，合理编制项目绩效报告，注重绩效成果的归集凝练，用客观数据充分体现“花钱必有效”；同时注重满意度调查，充分反映服务对象满意程度。  18486df608bc81c4567270b4ffbc553  专家组组长：  2023年 5 月 15 日 | |

附件4

项目支出指标体系及评分情况

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **扣分理由** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 （10分） | 项目立项 | 立项依据充分性 | 2 | 1.80 | 论证不够充分 |
| 立项程序规范性 | 2 | 1.70 | 立项程序需要进一步规范 |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 2 | 1.60 | 绩效目标合理性不足 |
| 绩效指标明确性 | 1 | 0.76 | 进度指标设置不细化；效益指标过于笼统；满意度指标不够明确 |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 2 | 1.54 | 预算编制的具体依据不充分 |
| 资金分配合理性 | 1 | 0.88 |  |
| 过程 （20分） | 资金管理 | 资金到位率 | 2 | 2.00 |  |
| 预算执行率 | 5 | 4.76 | 预算执行率为95.25% |
| 资金使用合规性 | 3 | 2.38 | 个别内容支出不够合理 |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 5 | 3.86 | 项目实施方案不够完善；项目管理制度需更新修订 |
| 制度执行有效性 | 5 | 3.66 | 部分制度执行不够严谨；合同签订不规范 |
| 产出 （40分） | 产出数量 | 实际完成率 | 10 | 9.24 |  |
| 产出质量 | 质量达标率 | 10 | 8.62 | 质量支撑材料待加强 |
| 产出时效 | 完成及时性 | 10 | 8.96 | 个别成果滞后 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 10 | 7.80 |  |
| 效益 （30分） | 项目效益 | 产生的经济效益 | 6 | 4.62 | 经济效益不显著，难以评估 |
| 产生的社会效益 | 6 | 5.12 | 缺乏必要的支撑资料 |
| 产生的生态效益 | 6 | 4.80 | 生态效益难以评估，支撑材料不足 |
| 产生的可持续影响 | 6 | 5.12 | 支撑材料不足 |
| 服务对象满意度指标 | 6 | 4.86 | 满意度的相关资料收集不足 |
| **合计** | **100** | | **100** | **84.08** |  |